

Budget 2020 - Hvordan forventes regnskab 2020 at holde i forhold til budgettet?

Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd	Gul for faresignaler Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærd	Rød for at budgettet ikke holder selv med ændret adfærd
---	--	---

NB: Opgørelsen er på den administrative organisation

Status på budgettet (+ = mindre forbrug)	Overført fra 2019	Apr. 2020	Maj 2020	Juni 2020	Aug. 2020	Sep. 2020	Okt. 2020	Nov. 2020	Aktuelt skøn for overførsler til 2021
Social Omsorg	9	-2	0						6
Beskæftigelse	-3	-85	-82						-1
Læring	17	6	6						7
Fritid & Fællesskab	14	3	2						5
PKØ - Politik & Udvikling	4	3	3						2
PKØ - Løn & Økonomi	1	0	0						0
Drift (resultat)	42	-75	-71						19
Finansiering (resultat)	-13	95	95						0
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v	-13	95	95						0
Anlæg (resultat)	-10	-68	-68						-73
Salgsindtægter *)	-106	-96	-98						-115
Anlægsudgifter	96	28	30						42
Samlet resultat	19	-48	-44						-54

Opfølgningen viser hhv. det **forventede resultat** i forhold til det **korrigerede budget** incl. overførsler fra året før, samt til højre det forventede overførselsbeløb til efterfølgende år. Forskellen mellem forventet resultat og overførselsbeløb til efterfølgende år tilgår kassen.

*) -106 mio. kr. i første kolonne betyder, at der er overført indtægter på dette beløb fra 2019, mens -96 mio. kr. i anden kolonne betyder, at der forventes mindre indtægter på 96 mio. kr. i 2020 i forhold til det korrigerede budget. Det drejer for en stor dels vedkommende om de samme indtægter, som skubbes yderligere et år, og hertil kommer at yderligere bevilgede salgsindtægter i 2020 for en dels vedkommende forventes udskudt til 2021.

Beløb afrundet til hele mio. kr.

Forklaringstekst til månedsopfølgning maj 2020

Social Omsorg

Forventet regnskab 2020 i alt afvigelse på 0 mio. kr.

De centrale enheder (Chef for Social Omsorg, Velfærdsrådgivningen og Kommunal Aktivitetsbestemt **MedFinansiering KMF**): Det foreløbige skøn viser et merforbrug på 6 mio. kr. Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet.

Driftsenhederne (Senior og plejehjem, Sundhed Rehab og Pleje, Voksen Handicap og Stab og Udvikling): Det foreløbige skøn viser mindreforbrug på 6 mio. kr. I forventet afvigelse vedr. driftsenhederne er der indregnet merudgifter grundet COVID-19 på skønnet 2 mio. kr.

Estimering af udgifterne til COVID-19 er meget usikre, og merudgifterne vil kunne stige eller falde afhængig af perioden med COVID-19.

Aktuelt skønnes mindreforbrug 6 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Mindreforbruget på driftsenhederne i 2020 på 6 mio. kr. forventes overført til 2021.

Beskæftigelse

Forventet regnskab 2020 i alt merforbrug på 82 mio. kr.

Jobcentret konto 5: Der er lavet beregninger på 3 forskellige scenarier, alt efter hvor stor COVID-19 krisen bliver og hvor store økonomiske konsekvenser det vil få. I denne månedsopfølgning er der taget udgangspunkt i scenarie 2 og som viser et forventet merforbrug på 83 mio. kr.

Vi har haft en meget voldsom stigning i ledigheden grundet Corona. Vi har dog været heldige med, at lønkompensationspakkerne har dækket en meget stor del af de medarbejdere, som er hjemsendt, ellers havde antallet af ledige være væsentligt større. Lige nu ved vi ikke noget om, hvorvidt lønkompensationspakkerne forlænges ud over den 8. juli 2020 og i så fald, hvor længe de forlænges, samt hvor lang eller dyb Coronakrisen bliver.

Der forventes merudgifter til seniorpension som er ny lovgivning fra 1. januar 2020, yderligere udgifter til fleksjob, ledighedsydelse, førtidspension, kontanthjælp/uddannelseshjælp, sygedagpenge, og forsikrede ledige hovedsagelig grundet flere borgere som modtager ydelsen end budgetteret.

Psykisatri og Rusmiddel: Der forventes et samlet mindreforbrug på 4 mio. kr.

Jobcentrets konto 6 forventer et merforbrug på 3 mio. kr. vedrørende projekter, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.

Aktuelt skønnes merforbrug på 1 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Merforbruget på 3 mio. kr. i 2020 vedrørende projekter forventes overført.

For Psykiatri og Rusmiddel forventes en overførsel på 2 mio. kr. af mindreforbruget i 2020 til 2021.

Læring

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 6 mio. kr.

Børn og Familier: Der forventes et merforbrug på 5 mio. kr. Dette skyldes primært en enkelt sag der er blevet 4 mio. kr. dyrere end budgetteret. Antallet af anbringelser forventes nogenlunde at være uændret. Der er sket en lille ændring med færre i plejefamilie, som er en billig anbringelsestype, og flere anbringelse på institutioner, som er dyrere.

Øvrig del af Læring: Der forventes et mindreforbrug på 11 mio. kr.

Dagtilbud fælles samt institutionerne forventer et mindreforbrug. Tandplejen, Sundhedsplejen og Skolerne forventes at balancere. Daglejen forventes at gå ud med et lille merforbrug. Resultatet er under forudsætning af, at planlagte projekter ikke forsinkes som følge af COVID-19.

Der er indregnet følgende COVID-19 udgifter. Dette er præget af stor usikkerhed og afventende melding om dækning fra staten.

COVID-19 udgifter **skøn** indtil udgangen af juni måned i alt 7 mio. kr.:

SFO: COVID-19-relaterede udmeldelser. 1.000.000 kr.

Rengøring 2 x daglig børnehaver og skoler: 500.000 kr.

Vikarer og ekstra bemanning i Læring: 4.500.000 kr.

Etableringsudgifter, værnemidler etc. 1.000.000 kr.

Aktuelt skønnes mindreforbrug på 7 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Børn og Familier: Forventet regnskab på merforbrug på 5 mio. kr. overføres ikke til 2021. Mer- og mindreforbrug på Børn og Familier er historisk aldrig blevet overført.

Øvrig del af Læring: Forventet overførsel på 7 mio. kr. af mindreforbruget i 2020 under forudsætning af, at planlagte projekter ikke forsinkes som følge af COVID-19.

Det er endnu usikkert om COVID-19 udgifter dækkes af statslige midler, eksisterende budgetter eller på anden vis. Der er derfor forudsat udgifter på 7 mio. kr. Disse midler tilbageholdes i ellers planlagte reguleringer jf. børnetal.

Fritid og fællesskab

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 2 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer samlet et mindreforbrug på 5 mio. kr. Vedrørende Landdistriktssudvikling forventes en mindreudgift på 2,5 mio. kr. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Den resterende del af Kultur og Fritid forventer et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Natur, Vand og Vej. Her forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr. vedrørende vinterberedskabet.

Kørselskontoret – Kommunen vil modtage en tilbagebetaling fra Hjarnø Færgesart på 1,4 mio. kr. i henhold til driftsaftale mellem Hjarnø færgefart og Hedensted Kommune. Vedr. Midttrafik er det oplyst, at kommunen vil få en merudgift på 0,5 mio. kr., som følge af COVID-19. Det har ikke indtil nu været muligt at opgøre/indregne den nøjagtige økonomiske effekt vedr. transport som følge af COVID-19.

Miljø, Bygge og Erhvervsservice – Genbrug. Her forventes en overskridelse af budgettet med ca. 4 mio. kr. Der er merudgifter til transport på 1 mio. kr., mindreindtægter i forhold til det budgetterede med 2 mio. kr. samt merudgifter i forbindelse med øget åbningstid m.v. (COVID-19) på 1 mio. kr.

Integration: Området forventes at balancere i 2020. De fleste af tilbuddene på det takstfinansierede område bliver reduceret væsentligt i 2020. Det kan betyde manglende statsrefusioner i forhold til udgifterne.

Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et samlet merforbrug på 1 mio. kr.

Aktuelt skønnes mindreforbrug på 5 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Kultur & Fritid forventer på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 5 mio. kr. i 2020, som overføres til 2021.

PKØ HR, Politik & Udvikling

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 3 mio. kr.

PKØ HR, Politik & Udvikling forventer samlet et mindreforbrug på 3 mio. kr.

Heri indgår f.eks. tjenestemandspension, disruption og branding.

IT har haft et merforbrug på licenser til oprettelse af hjemmearbejdspladser i forbindelse med COVID-19.

I forbindelse med genåbningen af de administrative huse den 27. maj, har der været udgifter til håndsprit og andre værnemidler.

Aktuelt skønnes mindreforbrug på 2 mio. kr. overført til 2021.

Der forventes overførsler til 2021 på 2 mio. kr., som primært består af mindreforbrug i 2020 af brandingmidler og pulje til disruption.

PKØ Løn & Økonomi

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 0 mio. kr.

Eftersom det er besluttet, at medarbejdere der har været ramt af COVID-19, nu kan betragte det som en arbejdsskade, er det uvist hvordan 2020 ender på forsikringsområdet hvor vi er selvforsikret på arbejdsskader.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt på 0 mio. kr.

Ingen forventet overførsel til 2021.

Anlæg

Forventet regnskab 2020 i alt merforbrug på netto 68 mio. kr.

Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.

Det forventede merforbrug i 2020 kan opdeles i udskydelse af salgsindtægter på 98 mio. kr. og udskydelser af anlægsarbejder på 30 mio. kr. til 2021.

Aktuelt skønnes merforbrug på netto 73 mio. kr. overført til 2021.

Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter. Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2021, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindreudgifter i 2020, skyldes det primært, at der på visse udstykninger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2020 end budgetteret for 2020.

Finansielle poster m.v.

Forventet regnskab 2020 i alt merindtægter på 95 mio. kr.

Der er i marts måned udmeldt en positiv efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 7 mio. kr. og en positiv midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 4 mio. kr., men i den udmelding er der ikke taget højde for udviklingen som følge af COVID-19.

Der er endvidere indregnet et meget foreløbig skøn på en positiv midtvejsregulering af generelle tilskud vedrørende beskæftigelsesområdet incl. forsikrede ledige på 78 mio. kr. ud fra det scenarie 2, der er beskrevet under Beskæftigelse på side 1 – fratrukket de 4 mio. kr. der allerede er indregnet i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet.

I det foreløbige skøn for midtvejsreguleringen er der taget højde for, at Hedensted Kommune i de seneste måneder har haft en lidt større stigning i ledigheden end de omkringliggende kommuner.

Herudover er indregnet finansiering af de ca. 10 mio. kr., der på de øvrige driftsområder er indregnet som merudgifter ved COVID-19 – men det er naturligvis meget usikkert,

hvor meget kommunerne ender med at få ekstra fra staten til finansiering af følgerne af COVID-19.

Øvrige finansieringsposter forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt 0 mio. kr.
Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2021.